



VALTIOVARAINMINISTERIÖ
FINANSMINISTERIET

Central Baltic –ohjelman tarkastusviranomaisen raportointi 2023-2024

KARI ROUVINEN

31.3.2025

Raportointi EU-komissiolle 13.2.2025

- Tarkastuslausunto: varaukseton
- Vuotuinen tarkastuskertomus tilivuodelta 1.7.2023-30.6.2024
 - Hanketarkastukset: ei havaittu tukikelvottomia kustannuksia
 - Järjestelmätarkastus: hallinto- ja valvontajärjestelmä toimii, joitakin parannuksia tarvitaan
 - Tilinpäätöksen tarkastus: aiheelliset vähennykset tehty

Hanketarkastukset

- Euroopan komissiolle toimitettiin tiedot tilivuoden 2023-2024 aikana hyväksytyistä kustannuksista Interreg-ohjelmien yhteistä hankeotantaa varten.
- Tiedot otantaa varten toimitettiin hanketoteuttajatasolla: tilivuoden aikana oli hyväksytty 150 yksittäisen hankepartnerin kustannuksia eri hankkeissa. Hyväksytyt kustannukset olivat yhteensä 4,9 milj. euroa.
- Komissio toimitti tiedot tarkastettavista hankkeista kesäkuun lopussa 2024.
- Tarkastukset kohdistuivat 3 hankkeeseen, joissa tarkastettiin 1 hanketoteuttaja Virosta, 1 Suomesta ja 1 Latviasta.
- Hanketarkastuksissa ei havaittu tukikelvottomia kustannuksia.

Järjestelmätarkastus 1/2

- Järjestelmätarkastus toteutettiin seuraaviin keskeisiin vaatimuksiin:
 - 1. Asianmukainen toimintojen eriyttäminen ja kirjalliset järjestelyt välittäväälle elimelle siirrettyjä raportointi-, valvonta- ja seurantatehtäviä varten
 - 2. Asianmukaiset perusteet ja menettelyt toimien valintaa varten
 - 3. Asianmukainen tiedotus tuensaajille valittujen toimien tukeen sovellettavista edellytyksistä
 - 4. Asianmukaiset hallinnon varmennukset, myös asianmukaiset menettelyt sen tarkistamiseksi, että kustannuksiin perustumattoman rahoituksen ja yksinkertaistettujen kustannusvaihtoehtojen edellytykset täyttyvät
 - 5. Tehokas järjestelmä, jolla varmistetaan, että kaikki jäljitysketjua varten tarvittavat asiakirjat säilytetään
 - 7. Oikeasuhteisten petostentorjuntatoimenpiteiden tehokas toteutus

Järjestelmätarkastus 2/2

- Keskeisten vaatimusten tehokkuutta arvioitiin neliportaisella asteikolla.
- Kahden keskeisen vaatimuksen tehokkuuden arvioitiin olevan luokassa 2 (Toimii. Joitakin parannuksia tarvitaan), muiden keskeisten vaatimusten tehokkuuden arvioitiin olevan luokassa 1 (Toimii hyvin. Parannuksia ei tarvita tai tarvitaan vain pieniä parannuksia).
- Keskeiset vaatimukset, joiden arvioitiin olevan luokassa 2:
 - 2. Asianmukaiset perusteet ja menettelyt toimien valintaa varten
 - 7. Oikeasuhteisten petostentorjuntatoimenpiteiden tehokas toteutus
- Kokonaisarvio hallinto- ja valvontajärjestelmän tehokkuudesta tarkastettujen keskeisten vaatimusten perusteella oli 2, eli hallinto- ja valvontajärjestelmä toimii, mutta joitakin parannuksia tarvitaan.
- Seuraavissa järjestelmätarkastuksissa tarkastetaan loput keskeiset vaatimukset sekä tehdään seurantatarkastus ohjelman hallintoviranomaiselle annettuihin suosituksiin jo tarkastettujen keskeisten vaatimusten osalta.

Tilinpäätöksen tarkastus ja tarkastuslausunto

- Tilinpäätökseen ei kohdistunut tarkastusviranomaisen tarkastusten perusteella vähennyksiä, muut tarvittavat vähennykset oli tehty asianmukaisesti.
- Tilivuotta koskien annettiin varaukseton tarkastuslausunto:
 - Tilityksen tiedot ovat oikeat ja riittävät
 - Hallinnointi- ja valvontajärjestelmä toimii moitteettomasti
- Tarkastuslausunnossa ei lausuttu tilitykseen sisältyvien menojen laillisuudesta ja sääntöjenmukaisuudesta Interreg-ohjelmien yhteisen otannan vuoksi.
 - Komissio laskee yhteisen virheprosentin kaikille otantaan osallistuneille Interreg-ohjelmille.



VALTIOVARAINMINISTERIÖ
FINANSMINISTERIET

Kiitos!

KARI ROUVINEN, TARKASTUSVIRANOMAIKSIKÖN PÄÄLLIKKÖ
KARI.ROUVINEN@GOV.FI
VM.FI | @VMUUTISET